



**浙江康盛股份有限公司**

**2021 年半年度财务报告**

**2021 年 8 月**

## 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江康盛股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	177,057,971.02	102,138,407.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,735,304.54	4,287,437.69
应收账款	1,135,223,856.52	1,645,760,567.52
应收款项融资	137,022,376.71	46,201,762.37
预付款项	21,973,215.30	24,508,056.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,248,248.42	26,805,067.39
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	218,537,423.28	203,782,390.27

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	30,526,631.82	28,896,476.34
流动资产合计	1,740,325,027.61	2,082,380,165.76
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	18,019,257.37	21,223,356.40
长期股权投资	85,927,029.82	85,730,000.00
其他权益工具投资	131,600,807.59	131,600,807.59
其他非流动金融资产		
投资性房地产	135,703,517.96	136,877,223.14
固定资产	555,321,458.98	586,727,736.65
在建工程	116,996,495.58	114,645,059.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,493,684.84	
无形资产	140,283,922.16	142,074,625.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,098,400.27	2,609,112.68
递延所得税资产	22,000,368.69	21,652,100.03
其他非流动资产	30,916,039.81	30,916,039.81
非流动资产合计	1,249,360,983.07	1,274,056,060.80
资产总计	2,989,686,010.68	3,356,436,226.56
流动负债：		
短期借款	366,979,335.67	411,913,163.57
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,715,000.00	

应付账款	465,560,278.35	586,249,694.72
预收款项	11,732,352.94	7,879,033.80
合同负债	17,426,755.30	7,326,839.87
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	32,214,538.40	46,422,221.19
应交税费	27,019,625.26	54,392,448.11
其他应付款	501,876,381.17	692,008,620.00
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,221,349.81	5,065,534.05
流动负债合计	1,429,745,616.90	1,811,257,555.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,278,885.67	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	15,062,573.24	19,231,816.13
递延收益	68,439,999.98	69,440,000.00
递延所得税负债	25,990,064.13	25,990,064.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	116,771,523.02	114,661,880.26
负债合计	1,546,517,139.92	1,925,919,435.57
所有者权益：		

股本	1,136,400,000.00	1,136,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	491,951,141.38	491,951,141.38
减：库存股		
其他综合收益	42,033,352.38	42,033,352.38
专项储备	11,065,576.48	11,600,187.35
盈余公积	34,558,636.65	34,558,636.65
一般风险准备		
未分配利润	-266,614,628.95	-279,972,298.39
归属于母公司所有者权益合计	1,449,394,077.94	1,436,571,019.37
少数股东权益	-6,225,207.18	-6,054,228.38
所有者权益合计	1,443,168,870.76	1,430,516,790.99
负债和所有者权益总计	2,989,686,010.68	3,356,436,226.56

法定代表人：王亚骏

主管会计工作负责人：都巍

会计机构负责人：刘斌

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	26,391,387.27	19,446,440.64
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	25,808,980.33	2,235,870.06
应收账款	149,313,712.74	137,910,058.17
应收款项融资		22,829,339.97
预付款项	6,918,060.60	6,142,484.69
其他应收款	485,500,664.34	636,266,040.36
其中：应收利息		
应收股利		
存货	10,008,235.01	16,069,890.48
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,298,968.91	1,298,564.29
流动资产合计	705,240,009.20	842,198,688.66
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资	131,550,807.59	131,550,807.59
长期应收款	18,019,257.37	21,223,356.40
长期股权投资	1,544,955,187.32	1,544,758,157.50
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	176,731,178.29	176,731,178.29
固定资产	220,818,086.66	235,036,450.23
在建工程	5,076,359.15	3,233,073.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,302,091.92	12,616,473.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,189,528.44	2,357,364.28
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,111,642,496.74	2,127,506,861.11
资产总计	2,816,882,505.94	2,969,705,549.77
流动负债：		
短期借款	256,001,678.51	259,277,506.99
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	142,986,500.32	393,612,186.78
预收款项	12,389,989.96	5,951,947.84
合同负债		392,492.27
应付职工薪酬	1,822,692.05	3,523,566.35
应交税费	308,864.88	1,462,534.56

其他应付款	382,270,122.08	284,240,657.94
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		2,004,523.99
流动负债合计	815,779,847.80	970,465,416.72
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	25,990,064.13	25,990,064.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,990,064.13	25,990,064.13
负债合计	841,769,911.93	996,455,480.85
所有者权益：		
股本	1,136,400,000.00	1,136,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	635,768,824.28	635,768,824.28
减：库存股		
其他综合收益	41,730,708.39	41,730,708.39
专项储备	6,300,392.26	6,573,524.89
盈余公积	34,558,636.65	34,558,636.65
未分配利润	120,354,032.43	118,218,374.71
所有者权益合计	1,975,112,594.01	1,973,250,068.92
负债和所有者权益总计	2,816,882,505.94	2,969,705,549.77

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,148,592,562.38	848,744,332.52
其中：营业收入	1,148,592,562.38	848,744,332.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,126,733,819.87	896,628,794.43
其中：营业成本	1,006,318,314.62	761,803,452.77
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,002,435.02	7,382,637.07
销售费用	30,145,501.42	24,212,307.56
管理费用	59,870,195.77	61,256,794.77
研发费用	9,120,840.35	11,339,945.77
财务费用	16,276,532.69	30,633,656.49
其中：利息费用	16,877,425.65	31,350,588.76
利息收入	2,469,284.10	1,202,150.12
加：其他收益	5,821,516.08	7,022,118.15
投资收益（损失以“-”号填列）	473,462.33	34,667,404.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	197,029.82	367,061.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		



“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	4,967,234.34	-22,057,652.65
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-9,176,604.05	-5,497,713.71
资产处置收益(损失以“-”号填列)	44,938.45	4,989.96
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	23,989,289.66	-33,745,315.18
加: 营业外收入	951,805.96	3,378,254.06
减: 营业外支出	3,593,448.25	2,264,342.55
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	21,347,647.37	-32,631,403.67
减: 所得税费用	8,160,956.73	-5,756,533.41
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	13,186,690.64	-26,874,870.26
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	13,186,690.64	-11,582,871.25
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-15,291,999.01
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	13,357,669.44	-26,463,565.53
2.少数股东损益	-170,978.80	-411,304.73
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	13,186,690.64	-26,874,870.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,357,669.44	-26,463,565.53
归属于少数股东的综合收益总额	-170,978.80	-411,304.73
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0118	-0.0230
（二）稀释每股收益	0.0118	-0.0230

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王亚骏

主管会计工作负责人：都巍

会计机构负责人：刘斌

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	219,446,374.66	555,257,043.09
减：营业成本	211,871,019.41	540,061,049.99
税金及附加	714,183.28	1,962,694.53
销售费用	411,401.12	2,060,426.85
管理费用	15,145,568.38	16,076,481.21
研发费用		
财务费用	-3,854,360.80	7,892,554.63
其中：利息费用	-1,838,229.00	7,537,865.38
利息收入	2,221,442.38	24,470.22

加：其他收益	149,179.57	404,157.75
投资收益（损失以“-”号填列）	197,029.82	-73,171,189.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	197,029.82	367,061.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8,977,179.22	-5,015,743.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	66,605.85	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,548,557.73	-90,578,939.61
加：营业外收入	202,313.98	46,589.87
减：营业外支出	2,615,213.99	733,738.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,135,657.72	-91,266,087.77
减：所得税费用		-16,009,937.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,135,657.72	-75,256,150.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	2,135,657.72	-75,256,150.60
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0019	-0.0662
(二) 稀释每股收益	0.0019	-0.0662

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,025,414,086.23	562,150,747.71
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	8,211,671.43	14,897,813.35
收到其他与经营活动有关的现金	83,979,721.96	41,054,795.73
经营活动现金流入小计	1,117,605,479.62	618,103,356.79
购买商品、接受劳务支付的现金	448,990,564.31	271,635,609.10
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	154,599,442.12	119,360,281.80
支付的各项税费	62,121,293.64	38,608,148.78
支付其他与经营活动有关的现金	472,691,043.97	92,186,899.60
经营活动现金流出小计	1,138,402,344.04	521,790,939.28
经营活动产生的现金流量净额	-20,796,864.42	96,312,417.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		54,662,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,652,916.78	49,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-241,836.20
收到其他与投资活动有关的现金		1,313,191.55
投资活动现金流入小计	9,652,916.78	55,783,255.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,571,911.76	4,282,462.78
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		3,404,905.76
投资活动现金流出小计	15,571,911.76	7,687,368.54

投资活动产生的现金流量净额	-5,918,994.98	48,095,886.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	487,733,515.34	425,063,579.29
收到其他与筹资活动有关的现金	220,128,000.00	303,190,000.00
筹资活动现金流入小计	707,861,515.34	728,253,579.29
偿还债务支付的现金	484,400,546.83	534,685,251.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,346,753.95	20,851,236.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	112,810,000.00	264,966,222.24
筹资活动现金流出小计	610,557,300.78	820,502,710.70
筹资活动产生的现金流量净额	97,304,214.56	-92,249,131.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-197,964.20	-309,480.22
五、现金及现金等价物净增加额	70,390,390.96	51,849,692.69
加：期初现金及现金等价物余额	92,768,973.63	80,601,366.48
六、期末现金及现金等价物余额	163,159,364.59	132,451,059.17

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	176,965,382.39	167,213,011.55
收到的税费返还	848,040.64	8,358,805.76
收到其他与经营活动有关的现金	282,079,618.69	5,164,149.50
经营活动现金流入小计	459,893,041.72	180,735,966.81
购买商品、接受劳务支付的现金	597,280,459.22	164,778,803.84
支付给职工以及为职工支付的现金	11,145,112.96	19,637,285.09
支付的各项税费	3,744,951.29	6,820,022.44
支付其他与经营活动有关的现金	51,138,974.73	19,752,159.75

经营活动现金流出小计	663,309,498.20	210,988,271.12
经营活动产生的现金流量净额	-203,416,456.48	-30,252,304.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,954.78	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	238,588,100.00	
投资活动现金流入小计	238,649,054.78	20,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	400,866.36	623,464.19
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	74,000,000.00	
投资活动现金流出小计	74,400,866.36	623,464.19
投资活动产生的现金流量净额	164,248,188.42	19,376,535.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	158,700,000.00	180,380,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	220,128,000.00	269,900,000.00
筹资活动现金流入小计	378,828,000.00	450,280,000.00
偿还债务支付的现金	213,608,100.00	276,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,265,743.87	17,086,520.69
支付其他与筹资活动有关的现金	112,810,000.00	193,400,000.00
筹资活动现金流出小计	332,683,843.87	486,486,520.69
筹资活动产生的现金流量净额	46,144,156.13	-36,206,520.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-30,941.44	-46,154.89
五、现金及现金等价物净增加额	6,944,946.63	-47,128,444.08
加：期初现金及现金等价物余额	10,306,440.64	52,808,207.87
六、期末现金及现金等价物余额	17,251,387.27	5,679,763.79

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,136,400,000.00				491,951,141.38		42,033,352.38	11,600,187.35	34,558,636.65		-279,972,298.39		1,436,571,019.37	-6,054,228.38	1,430,516,790.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初	1,136,400,000.00				491,951,141.38		42,033,352.38	11,600,187.35	34,558,636.65		-279,972,298.39		1,436,571,019.37	-6,054,228.38	1,430,516,790.99







四、本期期末余额	1,136,400,000.00				491,951,141.38	42,033,352.38	11,065,576.48	34,558,636.65		-266,614,628.95		1,449,394,077.94	-6,225,207.18	1,443,168,870.76
----------	------------------	--	--	--	----------------	---------------	---------------	---------------	--	-----------------	--	------------------	---------------	------------------

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,136,400,000.00				491,951,141.38		-15,911,855.63	9,820,177.71	34,558,636.65		-1,044,950,742.66		611,867,357.45	-9,938,458.11	601,928,899.34
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,136,400,000.00				491,951,141.38		-15,911,855.63	9,820,177.71	34,558,636.65		-1,044,950,742.66		611,867,357.45	-9,938,458.11	601,928,899.34
三、本期增减变动金额(减)								1,213,579.54			-26,463,565.53		-25,249,985.99	3,943,520.01	-21,306,465.98

少以“-”号填列)														
(一)综合收益总额														
(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													4,354,824.74	4,354,824.74
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者														

权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							1,213,579.54					1,213,579.54		1,213,579.54
1. 本期提取							1,611,613.02					1,611,613.02		1,611,613.02
2. 本期使用							398,033.48					398,033.48		398,033.48
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,136,400,000.00				491,951,141.38	-15,911,855.63	11,033,757.25	34,558,636.65		-1,071,414,308.19		586,617,371.46	-5,994,938.10	580,622,433.36

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,136,400,000.00				635,768,824.28		41,730,708.39	6,573,524.89	34,558,636.65	118,218,374.71		1,973,250,068.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,136,400,000.00				635,768,824.28		41,730,708.39	6,573,524.89	34,558,636.65	118,218,374.71		1,973,250,068.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-273,132.63		2,135,657.72		1,862,525.09
（一）综合收益总额										2,135,657.72		2,135,657.72
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工												

具持有者投入 资本												
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者(或 股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转 增资本(或股 本)												
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收												

益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-273,132.63				-273,132.63
1. 本期提取												
2. 本期使用								273,132.63				273,132.63
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,136,400,000.00				635,768,824.28		41,730,708.39	6,300,392.26	34,558,636.65	120,354,032.43		1,975,112,594.01

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,136,400,000.00				635,768,824.28		-16,214,499.62	3,852,146.83	34,558,636.65	304,509,171.74		2,098,874,279.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,136,400,000.00				635,768,824.28		-16,214,499.62	3,852,146.83	34,558,636.65	304,509,171.74		2,098,874,279.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,436,488.45		-75,256,150.60		-73,819,662.15





本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								1,436,488.45				1,436,488.45
1. 本期提取								1,611,613.02				1,611,613.02
2. 本期使用								175,124.57				175,124.57
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,136,400,000.00				635,768,824.28		-16,214,499.62	5,288,635.28	34,558,636.65	229,253,021.14		2,025,054,617.73

### 三、公司基本情况

浙江康盛股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由陈汉康、陈伟志等7位自然人和杭州立元创业投资有限公司、浙江中大集团投资有限公司等9家法人股东以浙江康盛管业有限公司截至2006年12月31日止的净资产折股整体变更设立的股份有限公司，于2007年6月29日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市淳安县。公司现持有统一社会信用代码为9133000074507862XQ的营业执照，注册资本1,136,400,000.00元，股份总数1,136,400,000股（每股面值1元），均为A股股份。公司股票已于2010年6月1日在深圳证券交易所上市交易。

本公司属通用设备制造行业。本公司主要经营活动为制冷管路及配件、新能源汽车整车的研发、生产和销售。产品主要有制冷钢管及配件、制冷铝管及配件、制冷铜管及配件以及新能源汽车整车。

本财务报表经公司2021年8月26日第五届董事会第十九次会议批准对外报出。

截至2021年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
浙江康盛科工贸有限公司
浙江省淳安县博爱制冷元件有限公司
合肥康盛管业有限责任公司
佛山海康源制冷科技有限责任公司
安徽康盛管业有限公司
无锡康盛电器配件有限公司
江苏康盛管业有限公司
浙江康盛热交换器有限公司
淳安康盛毛细管制造有限公司
青岛海达盛冷凝器有限公司
重庆康盛制冷技术有限公司
青岛海康制冷科技有限公司
新乡康盛制冷配件有限公司
淳安康盛机械模具有限公司
成都森卓管业有限公司
康盛（泰国）有限公司
中植一客成都汽车有限公司
中植新能源汽车（深圳）有限公司
云南中植汽车销售有限公司
海南中植汽车销售有限公司
贵阳中植汽车销售有限公司
武汉中植一客汽车销售有限公司
成都诚植新能源汽车有限公司
中植大同新能源汽车有限公司
中植大同汽车销售有限公司
宁波贰肆壹捌投资有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金，能自本财务报告批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此继续以持续经营为基础编制本公司截至2021年6月30日止的2021年1-6月财务报表。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

详见本财务报告具体项目。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年06月30日的合并及母公司财务状况以及2021年06月30日的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产

产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股

比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的月初汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，

按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### 6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

4) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

5) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：



- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## 11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合1	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

组合2	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
-----	--------	--------------------------------

## 12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收账款，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合1：账龄组合1	非新能源汽车整车行业的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合2：账龄组合2	新能源汽车整车行业的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合3：国家对新能源汽车生产厂家的补贴组合	应收国家对新能源汽车生产厂家的补贴	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

## 13、应收款项融资

对于应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收款项融资单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的其他应收款，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
------	---------	-----------

组合1: 账龄组合	除单项计提坏账准备之外的应收款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 计算预期信用损失
-----------	------------------	--

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法;
- 2) 包装物采用一次转销法。

## 16、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即, 取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注之金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

## 17、合同成本

### (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的, 确认为一项资产, 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出, 在发生时计入当期损益, 明确由客户承担的除外。

### (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 2) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售行为极可能发生，即本公司已就该项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## 19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注之金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注之金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

## 21、长期应收款

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对单项且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据同应收账款。

## 22、长期股权投资

- (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## （2）初始投资成本的确定

### 1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## （3）后续计量及损益确认方法

### 1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### 2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5%	4.75%-2.38%
通用设备	年限平均法	3-10	5%、10%	31.67%-9.50%
专用设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
运输工具	年限平均法	4-5	5%	23.75%-19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体

完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

本公司不涉及生物资产。

## 28、油气资产

本公司不涉及油气资产。

## 29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当



期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## 2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 3) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依 据
土地使用权	50	年限平均法	土地使用权证规定
软件	10	年限平均法	预计受益期
商标	10	年限平均法	预计受益期
专利费	10	年限平均法	预计受益期
其他	5	年限平均法	预计受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件：本期本公司无开发阶段支出。

## 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价

值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销

摊销年限：

项 目	预计使用寿命（年）
车位长期租赁	47
车辆租赁	3
固定资产改良支出	5
资质使用费	10

### 33、合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

##### 1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据

资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 36、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该

范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 37、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### （2）以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具

交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

(4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；

(5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

### 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- (1) 合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- (2) 该活动对客户将产生有利或不利影响；
- (3) 该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- (1) 客户后续销售或使用行为实际发生；
- (2) 企业履行相关履约义务。

### 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

(1) 因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

(2) 本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

### 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

### 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单

项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 销售制冷管路及配件与新能源汽车部件等产品：内销产品收入分类别确认条件如下：1) 制冷管路及配件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；2) 新能源汽车部件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经取得了双方签字盖章的安装确认单等相关凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 新能源汽车和传统汽车生产销售业务、新能源汽车和汽车零部件贸易销售业务以及国外销售业务：新能源汽车生产销售以办理完已售车辆上牌登记产权转移时确认销售收入；传统汽车销售根据约定交付客户并开具发票时确认销售收入；汽车贸易销售和汽车零部件贸易销售根据约定交付客户并开具发票时确认销售收入；国外销售以产品报关出口后确认销售收入。

## 40、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：一是企业能够满足政府补助所附条件；二是企业能够收到政府补助。

### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 租赁（自2021年1月1日起适用）

##### 1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

##### 2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- ①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- ②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

##### 3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### 4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并



按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 5) 租赁变更的会计处理

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- ①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- ②其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 租赁（适用于2020年度）

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日(以下称首次执行日)起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)。

- 1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。
- 2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：  
对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三（三十一）的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

(2) 公司自 2021 年1月1日起执行财政部于2021年度颁布的《企业会计准则解释第14号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

**44、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 重要会计估计变更**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	102,138,407.20	102,138,407.20	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,287,437.69	4,287,437.69	
应收账款	1,645,760,567.52	1,645,760,567.52	
应收款项融资	46,201,762.37	46,201,762.37	
预付款项	24,508,056.98	22,957,122.98	-1,550,934.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	26,805,067.39	26,805,067.39	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	203,782,390.27	203,782,390.27	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	28,896,476.34	28,896,476.34	
流动资产合计	2,082,380,165.76	2,080,829,231.76	-1,550,934.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	21,223,356.40	21,223,356.40	
长期股权投资	85,730,000.00	85,730,000.00	
其他权益工具投资	131,600,807.59	131,600,807.59	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	136,877,223.14	136,877,223.14	
固定资产	586,727,736.65	586,727,736.65	
在建工程	114,645,059.46	114,645,059.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,701,259.44	8,701,259.44
无形资产	142,074,625.04	142,074,625.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,609,112.68	2,609,112.68	
递延所得税资产	21,652,100.03	21,652,100.03	
其他非流动资产	30,916,039.81	30,916,039.81	
非流动资产合计	1,274,056,060.80	1,282,757,320.24	8,701,259.44
资产总计	3,356,436,226.56	3,363,586,552.00	7,150,325.44
流动负债：			
短期借款	411,913,163.57	411,913,163.57	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	586,249,694.72	586,249,694.72	

预收款项	7,879,033.80	7,879,033.80	
合同负债	7,326,839.87	7,326,839.87	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	46,422,221.19	46,422,221.19	
应交税费	54,392,448.11	54,392,448.11	
其他应付款	692,008,620.00	692,008,620.00	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	5,065,534.05	5,065,534.05	
流动负债合计	1,811,257,555.31	1,811,257,555.31	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,150,325.44	7,150,325.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	19,231,816.13	19,231,816.13	
递延收益	69,440,000.00	69,440,000.00	
递延所得税负债	25,990,064.13	25,990,064.13	
其他非流动负债			
非流动负债合计	114,661,880.26	121,812,205.70	7,150,325.44
负债合计	1,925,919,435.57	1,933,069,761.01	7,150,325.44
所有者权益：			

股本	1,136,400,000.00	1,136,400,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	491,951,141.38	491,951,141.38	
减：库存股			
其他综合收益	42,033,352.38	42,033,352.38	
专项储备	11,600,187.35	11,600,187.35	
盈余公积	34,558,636.65	34,558,636.65	
一般风险准备			
未分配利润	-279,972,298.39	-279,972,298.39	
归属于母公司所有者权益合计	1,436,571,019.37	1,436,571,019.37	
少数股东权益	-6,054,228.38	-6,054,228.38	
所有者权益合计	1,430,516,790.99	1,430,516,790.99	
负债和所有者权益总计	3,356,436,226.56	3,363,586,552.00	7,150,325.44

## 调整情况说明

根据《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下统称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则衔接规定，新租赁准则允许采用两种方法。公司在执行新租赁准则时选择方法 2，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，同时进行了简化处理。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	19,446,440.64	19,446,440.64	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,235,870.06	2,235,870.06	
应收账款	137,910,058.17	137,910,058.17	
应收款项融资	22,829,339.97	22,829,339.97	
预付款项	6,142,484.69	6,142,484.69	
其他应收款	636,266,040.36	636,266,040.36	
其中：应收利息			
应收股利			

存货	16,069,890.48	16,069,890.48	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,298,564.29	1,298,564.29	
流动资产合计	842,198,688.66	842,198,688.66	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资	131,550,807.59		
长期应收款	21,223,356.40	21,223,356.40	
长期股权投资	1,544,758,157.50	1,544,758,157.50	
其他权益工具投资		131,550,807.59	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	176,731,178.29	176,731,178.29	
固定资产	235,036,450.23	235,036,450.23	
在建工程	3,233,073.44	3,233,073.44	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12,616,473.38	12,616,473.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,357,364.28	2,357,364.28	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,127,506,861.11	2,127,506,861.11	
资产总计	2,969,705,549.77	2,969,705,549.77	
流动负债：			
短期借款	259,277,506.99	259,277,506.99	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00	
应付账款	393,612,186.78	393,612,186.78	

预收款项	5,951,947.84	5,951,947.84	
合同负债	392,492.27	392,492.27	
应付职工薪酬	3,523,566.35	3,523,566.35	
应交税费	1,462,534.56	1,462,534.56	
其他应付款	284,240,657.94	284,240,657.94	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	2,004,523.99	2,004,523.99	
流动负债合计	970,465,416.72	970,465,416.72	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	25,990,064.13	25,990,064.13	
其他非流动负债			
非流动负债合计	25,990,064.13	25,990,064.13	
负债合计	996,455,480.85	996,455,480.85	
所有者权益：			
股本	1,136,400,000.00	1,136,400,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	635,768,824.28	635,768,824.28	
减：库存股			
其他综合收益	41,730,708.39	41,730,708.39	

专项储备	6,573,524.89	6,573,524.89	
盈余公积	34,558,636.65	34,558,636.65	
未分配利润	118,218,374.71	118,218,374.71	
所有者权益合计	1,973,250,068.92	1,973,250,068.92	
负债和所有者权益总计	2,969,705,549.77	2,969,705,549.77	

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、7%、6%、5%，出口退税率为 13%、15%[注 1]
消费税	不含增值税销售额	5%[中轻型商用客车]
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴； 从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12%、1.2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江康盛热交换器有限公司	15%
中植一客成都汽车有限公司	15%
重庆康盛制冷技术有限公司	20%
淳安康盛机械模具有限公司	20%
佛山海康源制冷科技有限责任公司	20%
中植大同汽车销售公司	20%
无锡康盛电器配件有限公司	20%
安徽康盛管业有限公司	20%
康盛（泰国）有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%



## 2、税收优惠

### 企业所得税

(1)根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202033004534，发证日期：2020年12月1日，子公司浙江康盛热交换器有限公司被认定为高新技术企业，期限为3年，根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按15%的税率计缴。

(2)根据四川省科学技术厅、四川省财政厅和国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202051003766，发证日期：2020年12月3日，子公司中植一客成都汽车有限公司（以下简称中植一客）被认定为高新技术企业，期限为3年，根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按15%的税率计缴。

(3)根据财政部、国家税务总局印发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司重庆康盛制冷技术有限公司、淳安康盛机械模具有限公司、佛山海康源制冷科技有限责任公司、中植大同汽车销售公司、无锡康盛电器配件有限公司、安徽康盛管业有限公司享受上述税收优惠政策。

(4)根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52号）文，按安置残疾人的人数，享受限额即征即退增值税的税收优惠政策。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。子公司浙江省淳安县博爱制冷元件有限公司、淳安康盛毛细管制造有限公司享受上述税收优惠政策。

## 3、其他

注1：根据财政部、国家税务总局有关政策，公司享受增值税出口退税优惠政策，公司出口的产品主要为制冷管路及配件。管路类产品适用的出口退税率为13%，配件类产品适用的出口退税率为15%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	166,342,870.96	96,138,307.14
其他货币资金	10,715,100.06	6,000,100.06
合计	177,057,971.02	102,138,407.20
其中：存放在境外的款项总额	2,175,098.65	2,061,810.34
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	13,898,606.43	9,369,433.57

### 其他说明

截至2021年6月30日止，公司上海浦东发展银行股份有限公司杭州钱塘支行3,140,000.00元，子公司中植一客成都银行股份有限公司琴台支行1,470.46元、中国银行股份有限公司彭州支行26,314.53元、中国银行股份有限公司成都益州支行4,418.69元、中国工商银行股份有限公司成都龙泉支行5,648.10元、邮政储蓄银行成

都太升南路支行1,575.52元、中信银行股份有限公司成都武阳大道支行2,205.62元，中国工商银行股份有限公司淳安支行1,589.13元、中国光大银行股份有限公司成都龙泉驿支行384.38元，上述账户由于司法诉讼被依法冻结。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	2,735,304.54	4,287,437.69
合计	2,735,304.54	4,287,437.69

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,879,267.94	100.00%	143,963.40	5.00%	2,735,304.54	4,513,092.30	100.00%	225,654.61	5.00%	4,287,437.69
其中：										
1 年以内	2,879,267.94	100.00%	143,963.40	5.00%	2,735,304.54	4,513,092.30	100.00%	225,654.61	5.00%	4,287,437.69
合计	2,879,267.94	100.00%	143,963.40	5.00%	2,735,304.54	4,513,092.30	100.00%	225,654.61	5.00%	4,287,437.69

按组合计提坏账准备：143,963.40

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,879,267.94	143,963.40	5.00%
合计	2,879,267.94	143,963.40	--

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
1 年以内	225,654.61	143,963.40	225,654.61			143,963.40
合计	225,654.61	143,963.40	225,654.61			143,963.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		2,221,349.81
合计		2,221,349.81

**3、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	620,764,476.86	41.58%	249,391,576.06	40.17%	371,372,900.80	801,552,665.46	39.96%	249,391,576.06	31.11%	552,161,089.40
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	872,166,094.83	58.42%	108,315,139.11	12.42%	763,850,955.72	1,204,396,529.90	60.04%	110,797,051.78	9.20%	1,093,599,478.12
其中：										
组合 1	561,193,672.56	37.59%	28,374,821.68	5.06%	532,818,850.88	570,915,250.88	28.46%	29,774,053.08	5.22%	541,141,197.80
组合 2	170,948,378.77	11.45%	79,940,317.43	46.76%	91,008,061.34	493,457,235.52	24.60%	81,022,998.70	16.42%	412,434,236.82
组合 3	140,024,043.50	9.38%			140,024,043.50	140,024,043.50	6.98%			140,024,043.50
合计	1,492,930,571.69	100.00%	357,706,715.17	23.96%	1,135,223,856.52	2,005,949,195.36	100.00%	360,188,627.84	17.96%	1,645,760,567.52

按单项计提坏账准备：249,391,576.06

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
营口市康盛制冷管路有限公司	2,175,685.30	2,175,685.30	100.00%	客户已注销预计无法收回
南昌齐洛瓦电器有限公司	2,044,338.82	2,044,338.82	100.00%	预计无法收回
遵义市海象制冷配件有限公司	1,221,769.63	1,221,769.63	100.00%	客户已吊销预计无法收回
宁波怡龙制冷配件有限公司	859,006.10	859,006.10	100.00%	客户已吊销预计无法收回
浙江西冷电器有限公司	743,350.56	743,350.56	100.00%	预计无法收回
新乡市裕恒制冷器械有限公司	128,433.89	128,433.89	100.00%	预计无法收回
杭州富强电热制品有限公司	437,137.72	437,137.72	100.00%	客户已吊销预计无法收回
巴西 RealImport	77,247.51	77,247.51	100.00%	预计无法收回
河南华科电器有限公司	314,371.58	314,371.58	100.00%	预计无法收回
宁波舒博电器有限公司	36,718.80	36,718.80	100.00%	预计无法收回
新乡市鸿泰电器有限公司	71,710.22	71,710.22	100.00%	预计无法收回
河南统一电器股份有限公司	24,028.48	24,028.48	100.00%	预计无法收回
江苏华旭管业有限公司	37,202.92	37,202.92	100.00%	预计无法收回
宁波乐华空调有限公司	82,984.10	82,984.10	100.00%	预计无法收回
岳阳荣顺机电设备有限公司	56,550.00	56,550.00	100.00%	预计无法收回
金华亚曼车辆有限公司	19,850.00	19,850.00	100.00%	客户已吊销预计无法收回
烟台南洋汽车空调器有限公司	1,722,633.21	1,722,633.21	100.00%	预计无法收回
岳阳恒立汽车零部件有限责任公司	47,015.00	47,015.00	100.00%	预计无法收回
广州市天喜汽车空调有限公司	27,210.00	27,210.00	100.00%	预计无法收回
北京首钢福田汽车空调器有限公司	39,387.16	39,387.16	100.00%	预计无法收回
重庆腾龙汽车空调系统有限公司	30,655.73	30,655.73	100.00%	预计无法收回
郑州市金根汽车零部件有限公司	17,407.00	17,407.00	100.00%	预计无法收回
上海科泰运输制冷设备有限公司	74,665.00	74,665.00	100.00%	预计无法收回
上海金翅鹏实业有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计无法收回
十堰派恩高亚汽车空调有限公司	35,863.00	35,863.00	100.00%	预计无法收回
广州市新拓铝业有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00%	客户已吊销预计无法收回
广州宇伦制冷设备有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00%	客户已吊销预计无法收回
广州昇拓制冷配件有限公司	2,283,862.00	2,283,862.00	100.00%	预计无法收回
苏州乾雄金属材料有限公司	205,587.84	205,587.84	100.00%	客户已吊销预计无法收回
温州欧莱对外贸易有限公司	365,889.00	365,889.00	100.00%	客户已吊销预计无法收回

浙江普信电器股份有限公司	476,628.29	476,628.29	100.00%	预计无法收回
宁波日月制冷设备有限公司	116,462.25	116,462.25	100.00%	预计无法收回
佛山市高品电器有限公司	1,115,035.78	1,115,035.78	100.00%	预计无法收回
台州市路桥久春制冷配件厂	824.57	824.57	100.00%	客户已注销预计无法收回
佛山市顺德区容桂容里五金木器制品厂	740,000.00	740,000.00	100.00%	预计无法收回
新能源汽车国家补贴	195,266,810.40	112,366,358.00	57.54%	预计部分无法收回
新能源汽车地方补贴	259,897,950.00	31,833,760.00	12.25%	预计部分无法收回
成都势坤新能源汽车有限公司	4,137,165.00	4,137,165.00	100.00%	预计无法收回
兰州新区飞牛旅游汽车服务有限公司	2,500,000.00	2,000,000.00	80.00%	预计部分无法收回
河南国车新能源汽车有限公司	8,755,960.00	7,004,768.00	80.00%	预计部分无法收回
四川飞牛汽车运输有限公司	11,250,232.00	11,250,232.00	100.00%	预计无法收回
重庆旭坤汽车销售有限公司	2,030,000.00	1,624,000.00	80.00%	预计部分无法收回
广西沐得林汽车销售服务有限公司	38,603,280.00	19,677,739.20	50.97%	预计部分无法收回
云南新西南沐光新能源有限公司	5,298,240.00	2,649,120.00	50.00%	预计部分无法收回
海南中海之星新能源汽车运营有限公司	46,514,280.00	23,257,140.00	50.00%	预计部分无法收回
海南中海之星智能充电站有限公司	5,905,880.00	2,952,940.00	50.00%	预计部分无法收回
海南国能大成新能源投资中心(有限合伙)	5,905,880.00	2,952,940.00	50.00%	预计部分无法收回
海南中交新能源有限公司	5,905,880.00	2,952,940.00	50.00%	预计部分无法收回
海南国能沐光新能源有限公司	5,905,880.00	2,952,940.00	50.00%	预计部分无法收回
武汉易达锦荣新能源发展有限公司	5,537,528.00	4,430,022.40	80.00%	预计部分无法收回
合计	620,764,476.86	249,391,576.06	--	--

按组合计提坏账准备：28,374,821.68

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	557,064,122.91	27,393,571.25	5.00%
1 至 2 年	2,388,562.65	238,856.27	10.00%
2 至 3 年	1,510,990.17	604,396.07	40.00%
3 年以上	229,996.83	137,998.10	60.00%
合计	561,193,672.56	28,374,821.68	--

确定该组合依据的说明：

按组合1计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备：79,940,317.43

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,577,599.45	978,879.97	5.00%
1 至 2 年	2,244,933.99	224,493.40	10.00%
2 至 3 年	14,966,286.94	2,993,257.39	20.00%
3 至 4 年	105,539,866.79	52,769,933.40	50.00%
4 至 5 年	28,229,691.60	22,583,753.28	80.00%
5 年以上	390,000.00	390,000.00	100.00%
合计	170,948,378.77	79,940,317.43	--

确定该组合依据的说明：

按组合2计提坏账准备的应收账款

按组合合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
新能源汽车国家补贴款	140,024,043.50		
合计	140,024,043.50		--

确定该组合依据的说明：

按组合3计提坏账准备的应收账款

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	603,417,433.30
1 至 2 年	3,260,162.65
2 至 3 年	102,526,493.50
3 年以上	783,726,482.24
3 至 4 年	349,550,118.78
4 至 5 年	416,436,852.00
5 年以上	17,739,511.46
合计	1,492,930,571.69

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	249,391,576.06					249,391,576.06
按组合计提坏账准备	110,797,051.78	11,190,962.33	13,672,875.00			108,315,139.11
合计	360,188,627.84	11,190,962.33	13,672,875.00			357,706,715.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
大同市公共交通有限责任公司	13,672,875.00	货币资金
合计	13,672,875.00	--

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新能源汽车国家补贴款	335,290,853.90	22.46%	112,366,358.00
新能源汽车地方补贴款	259,897,950.00	17.41%	43,199,643.20
青岛海达瑞采购服务有限公司	179,528,765.55	12.03%	8,976,438.28
青岛海达源采购服务有限公司	115,225,546.52	7.72%	5,761,277.32
杭州绿田新能源汽车有限公司	77,545,119.00	5.19%	38,772,559.50
合计	967,488,234.97	64.81%	

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	137,022,376.71	46,201,762.37
合计	137,022,376.71	46,201,762.37

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	46,201,762.37	1,399,735,331.51	1,308,914,717.17		137,022,376.71	
合计	46,201,762.37	1,399,735,331.51	1,308,914,717.17		137,022,376.71	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

期末公司无已质押的应收票据。

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,385,598.11	92.77%	21,241,837.34	92.53%
1 至 2 年	286,323.04	1.30%	918,558.50	4.00%
2 至 3 年	447,444.56	2.04%	291,287.21	1.27%
3 年以上	853,849.59	3.89%	505,439.93	2.20%
合计	21,973,215.30	--	22,957,122.98	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
上海晋强实业有限公司	6,328,292.79	28.80%
上海宝钢钢材贸易有限公司	3,111,133.20	14.16%
中航国际钢铁贸易（上海）有限公司	2,024,312.56	9.21%
青岛海尔零部件采购有限公司	1,550,934.00	7.06%
苏州新元电器有限公司	990,000.00	4.51%
合计	14,004,672.55	63.74%

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,248,248.42	26,805,067.39
合计	17,248,248.42	26,805,067.39



## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	14,939,140.98	14,180,858.44
应收暂付款	24,129,531.13	22,806,393.90
不动产转让款		11,959,723.82
其他	1,091,673.92	960,144.17
合计	40,160,346.03	49,907,120.33

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	4,812,189.81		18,289,863.13	23,102,052.94
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	408,030.87			408,030.87
本期转回	597,986.19			597,986.19
2021 年 6 月 30 日余额	4,622,234.49		18,289,863.13	22,912,097.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,398,016.55
1 至 2 年	596,650.30
2 至 3 年	8,519,704.29
3 年以上	21,645,974.89
3 至 4 年	21,645,974.89
合计	40,160,346.03

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	18,289,863.13					18,289,863.13
按组合计提坏账准备	4,812,189.81	408,030.87	597,986.19			4,622,234.49
合计	23,102,052.94	408,030.87	597,986.19			22,912,097.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
中植汽车安徽有限公司	597,986.19	货币资金
合计	597,986.19	--

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江东岱实业有限公司	应收暂付款	853,685.91	1 至 2 年	2.13%	853,685.91
浙江东岱实业有限公司	应收暂付款	16,478,812.23	2 至 3 年	41.03%	16,478,812.23
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	12.45%	250,000.00
成都经济技术开发区汽车产业投资服务局	保证金	4,750,000.00	2 至 3 年	11.83%	950,000.00
浙江谷神能源科技股份有限公司	应收暂付款	2,476,380.00	2 至 3 年	6.17%	495,276.00
成都市龙泉驿区人民法院	应收暂付款	880,000.00	1 年以内	2.19%	44,000.00
合计	--	30,438,878.14	--	75.79%	19,071,774.14

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	100,319,154.40	18,611,960.77	81,707,193.63	93,684,251.96	21,482,401.41	72,201,850.55
在产品	24,737,082.14	7,556,836.35	17,180,245.79	26,973,409.58	7,556,836.35	19,416,573.23
库存商品	87,578,721.80	18,703,748.41	68,874,973.39	75,257,314.64	23,978,963.32	51,278,351.32
发出商品	54,366,940.33	5,691,087.01	48,675,853.32	63,758,647.20	5,523,510.22	58,235,136.98
委托加工物资	2,099,157.15		2,099,157.15	2,650,478.19		2,650,478.19
合计	269,101,055.82	50,563,632.54	218,537,423.28	262,324,101.57	58,541,711.30	203,782,390.27

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	21,482,401.41	516,094.32		3,386,534.96		18,611,960.77
在产品	7,556,836.35					7,556,836.35
库存商品	23,978,963.32	8,094,559.38		13,369,774.29		18,703,748.41
发出商品	5,523,510.22	1,038,161.98		870,585.19		5,691,087.01
合计	58,541,711.30	9,648,815.68		17,626,894.44		50,563,632.54

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	28,987,012.09	27,298,210.88
预缴企业所得税	1,539,619.73	1,313,140.44
待摊费用		285,125.02
合计	30,526,631.82	28,896,476.34

## 9、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款往来	26,260,746.48	8,241,489.11	18,019,257.37	30,867,775.68	9,644,419.28	21,223,356.40	
合计	26,260,746.48	8,241,489.11	18,019,257.37	30,867,775.68	9,644,419.28	21,223,356.40	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	9,644,419.28			9,644,419.28
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	1,402,930.17			1,402,930.17
2021 年 6 月 30 日余额	8,241,489.11			8,241,489.11

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司	85,730,000.00			197,029.82						85,927,029.82	13,034,279.92
小计	85,730,000.00			197,029.82						85,927,029.82	13,034,279.92
合计	85,730,000.00			197,029.82						85,927,029.82	13,034,279.92

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
浙江淳安建信村镇银行有限责任公司	8,000,000.00	8,000,000.00
浙江淳安农村商业银行股份有限公司	50,000.00	50,000.00
天津普兰纳米科技有限公司	5,379,350.03	5,379,350.03
东莞钜威动力技术有限公司	1,711,167.04	1,711,167.04
北京亿华通科技股份有限公司	116,460,290.52	116,460,290.52
合计	131,600,807.59	131,600,807.59

## 12、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	204,170,551.69			204,170,551.69
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	204,170,551.69			204,170,551.69
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	67,293,328.55			67,293,328.55
2.本期增加金额	1,173,705.18			1,173,705.18
(1) 计提或摊销	1,173,705.18			1,173,705.18

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	68,467,033.73			68,467,033.73
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	135,703,517.96			135,703,517.96
2.期初账面价值	136,877,223.14			136,877,223.14

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	555,308,582.99	586,727,736.65
固定资产清理	12,875.99	
合计	555,321,458.98	586,727,736.65

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	653,028,270.52	26,347,967.81	528,280,619.09	13,185,607.44	1,220,842,464.86

2.本期增加金额		4,345,232.42	1,097,427.20	172,948.11	5,615,607.73
(1) 购置		4,345,232.42	984,532.94	172,948.11	5,502,713.47
(2) 在建工程 转入			112,894.26		112,894.26
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额			9,139,703.35	253,068.36	9,392,771.71
(1) 处置或报 废			9,139,703.35	253,068.36	9,392,771.71
4.期末余额	653,028,270.52	30,693,200.23	520,238,342.94	13,105,487.19	1,217,065,300.88
二、累计折旧					
1.期初余额	205,912,094.29	19,876,058.62	360,659,135.91	10,536,122.69	596,983,411.51
2.本期增加金额	14,757,004.14	1,029,559.99	17,336,164.52	232,554.85	33,355,283.49
(1) 计提	14,757,004.14	1,029,559.99	17,336,164.52	232,554.85	33,355,283.49
3.本期减少金额			5,360,072.76	240,414.90	5,600,487.66
(1) 处置或报 废			5,360,072.76	240,414.90	5,600,487.66
4.期末余额	220,669,098.43	20,905,618.61	372,635,227.67	10,528,262.64	624,738,207.34
三、减值准备					
1.期初余额	12,235,120.43	1,021,619.17	23,871,302.38	3,274.72	37,131,316.70
2.本期增加金额		26,543.22	4,201.50		30,744.72
(1) 计提		26,543.22	4,201.50		30,744.72
3.本期减少金额		126,381.35	17,169.52		143,550.87
(1) 处置或报 废		126,381.35	17,169.52		143,550.87
4.期末余额	12,235,120.43	921,781.04	23,858,334.36	3,274.72	37,018,510.55
四、账面价值					
1.期末账面价值	420,124,051.66	8,865,800.58	123,744,780.91	2,573,949.83	555,308,582.99
2.期初账面价值	434,881,055.80	5,450,290.02	143,750,180.80	2,646,210.03	586,727,736.65

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	194,894,419.35
专用设备	1,291,128.17
合计	196,185,547.52

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司中植一客班房、动力站房等 6 项房屋建筑物	2,889,263.79	尚在办理中
新能源汽车研发中心楼	69,923,826.05	尚在办理中
合计	72,813,089.84	

## (4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
零星设备	12,875.99	
合计	12,875.99	

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	116,707,053.56	114,221,543.77
工程物资	289,442.02	423,515.69
合计	116,996,495.58	114,645,059.46

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	7,723,586.63	1,253,302.86	6,470,283.77	7,115,700.57	1,253,302.86	5,862,397.71
零星工程	6,032,027.93		6,032,027.93	4,159,968.22		4,159,968.22



中植一客成都新建厂区	120,054,741.86	15,850,000.00	104,204,741.86	120,049,177.84	15,850,000.00	104,199,177.84
合计	133,810,356.42	17,103,302.86	116,707,053.56	131,324,846.63	17,103,302.86	114,221,543.77

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
在安装设备		7,115,700.57	889,778.03	281,891.97		7,723,586.63		在建				其他
零星工程		4,159,968.22	5,154,669.24	3,282,609.53		6,032,027.93		在建				其他
中植一客成都新建厂区	800,000,000.00	120,049,177.84	5,564.02			120,054,741.86	15.00%	在建				其他
合计	800,000,000.00	131,324,846.63	6,050,011.29	3,564,501.50		133,810,356.42	--	--				--

## (3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	37,391.55		37,391.55	225,931.85		225,931.85
专用设备	252,050.47		252,050.47	197,583.84		197,583.84
合计	289,442.02		289,442.02	423,515.69		423,515.69

## 15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑	合计
1.期初余额	13,241,155.83	13,241,155.83
2.本期增加金额	6,348,770.84	6,348,770.84
4.期末余额	19,589,926.67	19,589,926.67
1.期初余额	4,539,896.39	4,539,896.39

2.本期增加金额	5,556,345.44	5,556,345.44
(1) 计提	5,556,345.44	5,556,345.44
4.期末余额	10,096,241.83	10,096,241.83
1.期末账面价值	9,493,684.84	9,493,684.84
2.期初账面价值	8,701,259.44	8,701,259.44

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	173,923,819.91	4,776,272.90		2,902,022.13	181,602,114.94
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	173,923,819.91	4,776,272.90		2,902,022.13	181,602,114.94
二、累计摊销					
1.期初余额	19,680,676.30	3,137,813.64		2,902,022.13	25,720,512.07
2.本期增加金额	1,628,081.70	162,621.18			1,790,702.88
(1) 计提	1,628,081.70	162,621.18			1,790,702.88
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	21,308,758.00	3,300,434.82		2,902,022.13	27,511,214.95

三、减值准备					
1.期初余额	13,806,977.83				13,806,977.83
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	13,806,977.83				13,806,977.83
四、账面价值					
1.期末账面价值	138,808,084.08	1,475,838.08			140,283,922.16
2.期初账面价值	140,436,165.78	1,638,459.26			142,074,625.04

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
中植一客成都汽 车有限公司	23,713,410.39					23,713,410.39
合计	23,713,410.39					23,713,410.39

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
中植一客成都汽 车有限公司	23,713,410.39					23,713,410.39
合计	23,713,410.39					23,713,410.39

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。可收回金额采用公允价值减去处置费用后的净额估计。

其他说明：

2018年9月，本公司通过同一控制下企业合并取得中植一客100%股权。中植一客系最终控制方以前年度从第三方收购进来，根据《企业会计准则解释第6号》：合并方编制财务报表时，在被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的情况下，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时起，一直是一体化存续下来的，应以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理，据此本公司确认中植一客商誉23,713,410.39元。

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车位长期租赁	251,748.40		4,195.80		247,552.60
固定资产改良支出	2,357,364.28	2,019,448.42	1,525,965.03		2,850,847.67
合计	2,609,112.68	2,019,448.42	1,530,160.83		3,098,400.27

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	65,126,909.44	14,644,538.39	65,126,909.44	14,644,538.39
内部交易未实现利润	3,223,625.53	771,514.94	3,223,625.53	771,514.94
可抵扣亏损	26,337,261.44	6,584,315.36	24,944,186.80	6,236,046.70
合计	94,687,796.41	22,000,368.69	93,294,721.77	21,652,100.03

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	103,960,256.52	25,990,064.13	103,960,256.52	25,990,064.13
合计	103,960,256.52	25,990,064.13	103,960,256.52	25,990,064.13

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		22,000,368.69		21,652,100.03
递延所得税负债		25,990,064.13		25,990,064.13

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	589,196,058.46	604,128,054.26
可抵扣亏损	456,787,269.86	423,603,108.52
内部交易未实现利润	7,967,609.36	7,967,609.36
合计	1,053,950,937.68	1,035,698,772.14

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		8,967,413.70	
2022 年	19,778,341.44	19,778,341.44	
2023 年	79,340,967.65	79,340,967.65	
2024 年	151,528,413.13	151,528,413.13	
2025 年	163,987,972.60	163,987,972.60	
2026 年	42,151,575.04		
合计	456,787,269.86	423,603,108.52	--

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备采购预付款	30,916,039.81		30,916,039.81	30,916,039.81		30,916,039.81
合计	30,916,039.81		30,916,039.81	30,916,039.81		30,916,039.81

**21、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	70,477,657.16	110,571,457.83
抵押借款	172,756,089.12	119,167,118.78
保证借款	12,000,000.00	12,018,342.50
保证加抵押借款	111,745,589.39	170,156,244.46
合计	366,979,335.67	411,913,163.57

**22、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,715,000.00	
合计	4,715,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**23、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	433,159,580.54	536,052,551.44
工程及设备款	32,400,697.81	50,197,143.28
合计	465,560,278.35	586,249,694.72

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京国能电池科技股份有限公司	30,968,202.87	尚未结算
武汉理工通宇新源动力有限公司	4,364,957.50	尚未结算
江苏中坤车业有限公司	1,864,589.36	尚未结算
十堰亚新汽车科技有限公司	4,307,906.62	尚未结算

北京柯布克科技开发有限公司	3,116,758.73	尚未结算
合计	44,622,415.08	--

## 24、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	11,732,352.94	7,879,033.80
合计	11,732,352.94	7,879,033.80

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	17,426,755.30	7,326,839.87
合计	17,426,755.30	7,326,839.87

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,969,257.21	119,391,218.28	133,692,587.90	31,667,887.59
二、离职后福利-设定提存计划	446,663.98	9,118,650.70	9,024,963.87	540,350.81
三、辞退福利	6,300.00	1,241,256.67	1,241,256.67	6,300.00
合计	46,422,221.19	129,751,125.65	143,958,808.44	32,214,538.40

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	33,356,913.04	102,335,382.63	115,082,897.58	20,609,398.09
2、职工福利费	733,547.55	7,094,155.63	7,418,664.87	409,038.31

3、社会保险费	390,542.19	6,828,009.13	6,835,340.03	383,211.29
其中：医疗保险费	368,173.03	6,305,815.34	6,308,103.62	365,884.75
工伤保险费	22,160.75	406,344.35	411,178.56	17,326.54
生育保险费	208.41	115,849.44	116,057.85	
4、住房公积金	8,149.00	2,442,007.20	2,449,215.20	941.00
5、工会经费和职工教育经费	11,480,105.43	691,663.69	1,906,470.22	10,265,298.90
合计	45,969,257.21	119,391,218.28	133,692,587.90	31,667,887.59

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	431,241.03	8,796,601.87	8,704,217.74	523,625.16
2、失业保险费	15,422.95	322,048.83	320,746.13	16,725.65
合计	446,663.98	9,118,650.70	9,024,963.87	540,350.81

**27、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,395,759.38	18,066,836.30
企业所得税	19,026,034.47	28,695,641.94
个人所得税	233,972.23	327,689.08
城市维护建设税	295,270.07	1,128,727.09
房产税	204,413.28	876,810.83
教育费附加	156,266.25	616,969.87
印花税	139,330.13	462,656.79
土地使用税	191,156.01	317,158.80
地方教育费附加	104,174.17	411,313.26
地方水利建设基金	267,051.27	308,772.35
环境保护税	6,198.00	7,246.24
土地增值税		3,172,625.56
合计	27,019,625.26	54,392,448.11



**28、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	501,876,381.17	692,008,620.00
合计	501,876,381.17	692,008,620.00

**(1) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	6,805,488.57	6,991,115.11
新能源汽车国家补贴履约保证金	331,673,283.00	495,673,283.00
股权转让款	60,927,957.55	60,927,957.55
应付暂收款	4,483,116.39	5,673,659.16
拆借款	97,176,530.98	122,066,740.07
其他	810,004.68	675,865.11
合计	501,876,381.17	692,008,620.00

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中植新能源汽车有限公司	145,575,957.09	未到约定的还款期限
合计	145,575,957.09	--

**29、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期应收商业票据对应的应付款	2,221,349.81	4,113,044.87
待转销项税额		952,489.18
合计	2,221,349.81	5,065,534.05

**30、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	7,278,885.67	7,150,325.44
合计	7,278,885.67	7,150,325.44

### 31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	15,062,573.24	18,844,625.33	产品售后服务费
诉讼相关利息及诉讼费		387,190.80	
合计	15,062,573.24	19,231,816.13	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司对新能源客车的售后服务费按照销售收入的2%计提；对传统客车的售后服务费按照其销售收入的1%计提。

### 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,500,000.00		1,000,000.02	12,499,999.98	生产线升级补助
政府补助	55,940,000.00			55,940,000.00	新厂房投资补助
合计	69,440,000.00		1,000,000.02	68,439,999.98	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生产线升级补助	13,500,000.00			1,000,000.02			12,499,999.98	与资产相关
新厂房投资补助	55,940,000.00						55,940,000.00	与资产相关
合计	69,440,000.00			1,000,000.02			68,439,999.98	

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,136,400,000.00						1,136,400,000.00

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	491,694,023.66			491,694,023.66
其他资本公积	257,117.72			257,117.72
合计	491,951,141.38			491,951,141.38

### 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	45,251,207.90							45,251,207.90
权益法下不能转损益的其他综合收益	15,190,498.44							15,190,498.44
其他权益工具投资公允价值变动	30,060,709.46							30,060,709.46
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,217,855.52							-3,217,855.52
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-3,520,499.51							-3,520,499.51
外币财务报表折算差额	302,643.99							302,643.99
其他综合收益合计	42,033,352.38							42,033,352.38

### 36、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,600,187.35		534,610.87	11,065,576.48
合计	11,600,187.35		534,610.87	11,065,576.48

**37、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,558,636.65			34,558,636.65
合计	34,558,636.65			34,558,636.65

**38、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-279,972,298.39	-301,098,179.66
调整后期初未分配利润	-279,972,298.39	-301,098,179.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,357,669.44	21,125,881.27
期末未分配利润	-266,614,628.95	-279,972,298.39

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**39、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,106,275,290.54	981,953,248.33	830,163,067.15	749,225,014.84
其他业务	42,317,271.84	24,365,066.29	18,581,265.37	12,578,437.93
合计	1,148,592,562.38	1,006,318,314.62	848,744,332.52	761,803,452.77

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

**40、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	1,175,407.01	1,429,635.56
教育费附加	587,784.76	725,796.38
房产税	1,503,887.51	2,756,128.26
土地使用税	709,799.67	1,207,154.04
车船使用税	1,980.00	2,643.00
印花税	643,487.73	766,999.86
地方教育费附加	370,608.80	483,694.84
环境保护税	9,479.54	10,585.13
合计	5,002,435.02	7,382,637.07

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	16,385,294.65	16,009,336.50
出口费用	2,304,267.84	-1,387,951.63
人工支出	7,747,346.59	6,515,832.66
业务招待费	820,502.05	558,710.09
广告费		117,965.78
差旅费	410,237.27	337,871.13
产品售后服务费	98,253.37	589,245.67
其他	2,379,599.65	1,471,297.36
合计	30,145,501.42	24,212,307.56

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工支出	29,270,532.76	26,145,787.51
业务招待费	844,475.80	1,174,350.44
差旅费	1,029,095.09	790,762.56
折旧费	5,987,481.34	10,862,987.86
车辆消耗费	298,277.97	208,231.54
无形资产摊销费	1,316,131.99	1,596,223.73
咨询费	2,434,660.08	3,229,292.85
办公费	448,532.28	597,481.53

房租及修理费	852,931.64	2,917,183.41
停工损失	11,398,940.06	766,842.24
安全生产经费	79,567.27	1,690,747.54
其他	5,909,569.49	11,276,903.56
合计	59,870,195.77	61,256,794.77

#### 43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,878,369.16	7,417,315.28
资产折旧及摊销	491,532.63	1,794,994.50
材料消耗及测试费	1,334,219.58	1,754,745.24
其他	416,718.98	372,890.75
合计	9,120,840.35	11,339,945.77

#### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	16,877,425.65	31,350,588.76
减：利息收入	2,469,284.10	-1,202,150.12
汇兑损益	906,183.00	-235,900.46
其他	962,208.14	721,118.31
合计	16,276,532.69	30,633,656.49

#### 45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	6,260.82	3,542,102.73
其他政府补助	5,815,255.26	3,480,015.42
合计	5,821,516.08	7,022,118.15

#### 46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	197,029.82	367,061.70
处置长期股权投资产生的投资收益		34,297,151.73
处置其他债权投资取得的投资收益	276,432.51	3,191.55
合计	473,462.33	34,667,404.98

#### 47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,778,155.18	-1,243,225.90
长期应收款坏账损失	1,402,930.17	
应收账款坏账损失	1,786,148.99	-20,814,426.75
合计	4,967,234.34	-22,057,652.65

#### 48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,181,297.34	-5,497,713.71
五、固定资产减值损失	4,693.29	
合计	-9,176,604.05	-5,497,713.71

#### 49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	44,938.45	4,989.96
其中：固定资产、无形资产处置收益	44,938.45	4,989.96
合计	44,938.45	4,989.96

#### 50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	379,541.76	165,141.19	379,541.76
其他	572,264.20	1,958,132.37	572,264.20

合计	951,805.96	3,378,254.06	951,805.96
----	------------	--------------	------------

## 51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		59,000.00	
其他	3,593,448.25	2,205,342.55	3,490,348.53
合计	3,593,448.25	2,264,342.55	3,490,348.53

其他说明：

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	362,540.60	64,786.43	362,540.60
对外捐赠		59,000.00	
地方水利建设基金	103,099.72	106,390.38	
质量赔款支出	3,196,526.15	1,686,084.62	3,196,526.15
土地出让金滞纳金		1,080.35	
其他	-68,718.22	347,000.77	-68,718.22
合计	3,593,448.25	2,264,342.55	3,490,348.53

## 52、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,154,084.38	3,643,162.85
递延所得税费用	6,872.35	-9,399,696.26
合计	8,160,956.73	-5,756,533.41

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	21,347,647.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,048,099.52



子公司适用不同税率的影响	2,164,798.30
非应税收入的影响	237,989.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	282,591.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-550,039.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	977,517.08
所得税费用	8,160,956.73

### 53、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府奖励及补贴	3,813,849.02	3,646,320.89
收到期初不符合现金及现金等价物定义的银行承兑汇票保证金	6,000,100.06	3,049,270.00
收到往来款	45,444,084.80	28,031,216.49
房屋租赁收入	6,791,149.40	1,246,043.02
银行存款利息收入	344,631.17	1,202,150.12
其他	21,585,907.51	3,879,795.21
合计	83,979,721.96	41,054,795.73

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	16,385,294.65	16,009,336.50
研发费	9,120,840.35	11,339,945.77
报关出口费用	2,304,267.84	1,804,669.48
业务招待费	1,664,977.85	1,733,060.53
咨询费	2,434,660.08	1,795,649.96
办公费	508,802.73	1,265,269.81
差旅费	1,439,332.36	1,095,415.60
房租及修理费	1,198,925.01	3,249,486.05
不符合现金及现金等价物定义的银行承兑汇票保证金	10,715,000.00	1,219,270.00
支付往来款	274,982,300.00	35,312,000.00
银行存款被法院冻结	3,183,606.43	

其他	148,753,036.67	17,362,795.90
合计	472,691,043.97	92,186,899.60

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回到期的理财产品		1,310,000.00
收到与投资相关的拆借款及利息		3,191.55
合计		1,313,191.55

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金		1,310,000.00
处置子公司及其他营业单位产生的现金净额		2,094,905.76
合计		3,404,905.76

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贴现的筹资性承兑汇票		20,000,000.00
收回期初筹资性票据贴现保证金		3,000,000.00
收到与筹资相关的拆借款及利息	220,128,000.00	280,190,000.00
合计	220,128,000.00	303,190,000.00

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付筹资性票据贴现保证金		6,000,000.00
到期承付已贴现的银行承兑汇票		15,000,000.00
贴现的承兑汇票对应的贴现利		566,222.24
支付与筹资相关的拆借款及利息	112,810,000.00	243,400,000.00
合计	112,810,000.00	264,966,222.24

## 54、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	13,186,690.64	-26,874,870.26
加：资产减值准备	-4,209,369.71	27,555,366.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,754,795.83	50,049,580.61
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,790,702.88	1,596,223.73
长期待摊费用摊销	489,287.59	979,077.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-44,938.45	-49,900.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-168,593.69	-842,632.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,877,425.65	29,816,611.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-473,462.33	-34,667,404.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-348,268.66	-9,399,696.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,776,954.25	216,177,450.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	412,216,842.34	472,829,440.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-481,276,849.40	-630,856,828.25
其他	185,827.14	
经营活动产生的现金流量净额	-20,796,864.42	96,312,417.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	163,159,364.59	132,451,059.17
减：现金的期初余额	92,768,973.63	80,601,366.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	70,390,390.96	51,849,692.69
--------------	---------------	---------------

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	163,159,364.59	92,768,973.63
可随时用于支付的银行存款	163,159,264.53	92,768,873.57
可随时用于支付的其他货币资金	100.06	100.06
三、期末现金及现金等价物余额	163,159,364.59	92,768,973.63

其他说明：

期末货币资金余额为177,057,971.02 元,现金及现金等价物余额为163,159,364.59元，差异13,898,606.43元,系不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金 10,715,000.00元、冻结资金3,183,606.43 元。

**55、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,898,606.43	法院冻结 318.36 万元，票据保证金 1,071.50 万元
固定资产	107,266,786.43	借款抵押
无形资产	9,061,378.59	借款抵押
投资性房地产	79,376,202.17	借款抵押
应收账款	50,165,586.50	质押担保
合计	259,768,560.12	--

**56、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	3,343,529.76	6.4601	21,599,536.60
欧元			
港币			
泰铢	10,724,001.39	0.2015	2,160,886.28
应收账款	--	--	
其中：美元	4,852,508.91	6.4601	31,347,692.81

欧元	639,629.71	7.6862	4,916,321.88
港币			
泰铢	20,780,314.03	0.2015	4,187,233.28
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：泰铢	254,557.88	0.2015	51,293.41
其他应收款			
其中：泰铢	1,353,336.90	0.2015	272,697.39
其他应付款			
其中：泰铢	2,902.50	0.2015	584.85

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
康盛（泰国）有限公司	泰国	人民币	经营业务（商品、融资）主要以该等货币

## 57、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
残疾人安置补助	26,037.00	其他收益	26,037.00
稳岗就业补贴	3,594,529.87	其他收益	3,594,529.87
个税手续费返还	18,384.32	其他收益	18,384.32
淳安就业管理处失保金	146,939.94	其他收益	146,939.94
成都市促进城乡充分就业工作领导小组办公室补贴款	163,236.49	其他收益	163,236.49
淳安县生态产业和商务局 2020 年企业研发补助款	358,800.00	其他收益	358,800.00
成都市龙泉驿生态环境局环境检测排查补贴	25,000.00	其他收益	25,000.00
成都市龙泉驿区经济和信息化局产能增长补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
淳安县就业服务中心-小微企业新招用高校毕业生社保补贴	3,388.44	其他收益	3,388.44

淳安县生态产业局和商务局补助款	100,000.00	其他收益	100,000.00
生产线升级补助	13,500,000.00	递延收益	1,000,000.02
新厂房投资补助	55,940,000.00	递延收益	
淳安县生态产业和商务局 2020 年企业科技主体认定奖励	150,000.00	营业外收入	150,000.00
平度市就业服务中心职工失业保险	14,200.00	营业外收入	14,200.00
江苏睢宁经济开发区管理委员会 2020 年高质量发展奖励	80,000.00	营业外收入	80,000.00
淳安经济开发区管理委员会开发资金专户人才奖励	40,400.00	营业外收入	40,400.00
淳安经济开发区管理委员会企业奖励款	20,000.00	营业外收入	20,000.00
淳安经济开发区管理委员会 2020 年安全生产绩效考核先进单位考核奖	2,000.00	营业外收入	2,000.00
总计	74,482,916.06		6,042,916.08

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期内，公司新设子公司“宁波贰肆壹捌投资有限公司”，自注册完成之日起纳入公司合并报表范围。

具体内容请关注公司于2021年4月13日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《对外投资的公告》（公告编号：2021-009）。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
合肥康盛管业有限责任公司	安徽合肥	安徽合肥	制造业		100.00%	设立

佛山海康源制冷科技有限责任公司	广东佛山	广东佛山	制造业		100.00%	设立
浙江康盛热交换器有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业		100.00%	设立
淳安康盛毛细管制造有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业		100.00%	设立
江苏康盛管业有限公司	江苏徐州	江苏徐州	制造业		100.00%	设立
淳安康盛机械模具有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00%		设立
无锡康盛电器配件有限公司	江苏无锡	江苏无锡	制造业		100.00%	设立
安徽康盛管业有限公司	安徽六安	安徽六安	制造业		100.00%	设立
新乡康盛制冷配件有限公司	河南新乡	河南新乡	制造业	100.00%		设立
浙江省淳安县博爱制冷元件有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业		100.00%	同一控制下企业合并
浙江康盛科工贸有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
青岛海康制冷科技有限公司	山东青岛	山东青岛	制造业		100.00%	设立
成都森卓管业有限公司	四川成都	四川成都	制造业	80.00%		非同一控制下企业合并
青岛海达盛冷凝器有限公司	山东青岛	山东青岛	制造业		100.00%	其他方式
重庆康盛制冷技术有限公司	重庆	重庆	服务业		100.00%	设立
康盛（泰国）有限公司	泰国	泰国	制造业		100.00%	设立
中植一客成都汽车有限公司	四川成都	四川成都	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
中植新能源汽车（深圳）有限公司	广东深圳	广东深圳	商贸服务业		100.00%	同一控制下企业合并
云南中植汽车销售有限公司	云南昆明	云南昆明	商贸服务业		100.00%	同一控制下企业合并
海南中植汽车销售有限公司	海南三亚	海南三亚	商贸服务业		100.00%	同一控制下企业合并
贵阳中植汽车销售有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	商贸服务业		100.00%	同一控制下企业合并
武汉中植一客汽车销售有限公司	湖北武汉	湖北武汉	商贸服务业		100.00%	同一控制下企业合并
成都诚植新能源汽车有限公司	四川成都	四川成都	制造业		100.00%	设立
中植大同新能源汽车有限公司	山西大同	山西大同	制造业		100.00%	设立
中植大同汽车销售有限公司	山西大同	山西大同	零售业		100.00%	设立
宁波贰肆壹捌投资有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商务服务业	100.00%		设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都森卓管业有限公司	20.00%	-170,978.80		-6,225,207.18

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都森卓管业有限公司	953,945.44	3,437,149.15	4,391,094.59	35,517,130.53		35,517,130.53	6,266,238.46	3,542,508.67	9,808,747.13	40,079,889.05		40,079,889.05

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都森卓管业有限公司	4,519,536.91	-854,894.02	-854,894.02	72,179.79	10,295,019.41	-2,056,523.65	-2,056,523.65	-31,344.18

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司	浙江杭州	浙江杭州	非银行类金融服务	46.95%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元



	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	155,225,026.28	207,126,658.86
非流动资产	58,271,604.23	3,943,338.86
资产合计	213,496,630.51	211,069,997.72
流动负债	3,497,416.67	709,444.10
负债合计	3,497,416.67	709,444.10
按持股比例计算的净资产份额	98,594,630.90	98,764,279.92
营业收入	6,119,268.20	12,878,643.62
所得税费用	139,886.28	-258,922.26
净利润	419,658.82	781,814.06
综合收益总额	419,658.82	781,814.06

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(三) 其他权益工具投资	116,460,290.52		15,140,517.07	131,600,807.59
(六) 应收款项融资			137,022,376.71	137,022,376.71
持续以公允价值计量的资产总额	116,460,290.52		152,162,893.78	268,623,184.30
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是解直锟。

其他说明：

自然人姓名	关联关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
解直锟	实际控制人	27.63%	27.63%

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈汉康	公司之股东
周珍	股东陈汉康之配偶
常州星河资本管理有限公司	公司之股东
重庆拓洋投资有限公司	公司之股东
浙江润成控股集团有限公司	股东陈汉康控制之公司
中植新能源汽车有限公司	股东陈汉康控制之公司
中植汽车安徽有限公司	股东陈汉康控制之公司
烟台舒驰客车有限责任公司	股东陈汉康控制之公司
成都联腾动力控制技术有限公司	股东陈汉康控制之公司
新动力电机（荆州）有限公司	股东陈汉康控制之公司
安徽康盛汽车空调有限责任公司	股东陈汉康控制之公司
中植汽车（淳安）有限公司	股东陈汉康控制之公司
中植汽车研究院（杭州）有限公司	股东陈汉康控制之公司
合肥卡诺汽车空调有限公司	股东陈汉康控制之公司
中植明泰新能源科技（武汉）有限公司	股东陈汉康控制之公司

### 4、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
成都联腾动力控制技术有限公司	采购商品	363,707.60			
成都联腾动力控制技术有限公司	接受劳务	108,095.57			
中植汽车安徽有限公司	接受劳务	1,769.91			
新动力电机（荆州）有限公司	采购商品	15,639.30			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中植汽车（淳安）有限公司	销售水电	91,691.82	
中植汽车研究院（杭州）有限公司	销售水电	183,964.57	

## （2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中植汽车安徽有限公司	房屋及建筑物	1,781,046.95	1,781,046.95
安徽康盛汽车空调有限责任公司	房屋及建筑物	717,649.11	
中植汽车（淳安）有限公司	房屋及建筑物	2,179,388.64	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
成都联腾动力控制技术有限公司	房屋及建筑物	109,620.00	
合肥康盛管业有限责任公司	房屋及建筑物	458,758.99	
江苏康盛管业有限公司	房屋及建筑物	1,820,700.00	

## （3）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新动力电机（荆州）有限公司	42,064,198.75	2020年03月02日	2021年08月18日	否
陈汉康	17,887,299.75	2020年08月17日	2021年04月12日	是
陈汉康	34,261,219.97	2020年09月04日	2021年04月02日	是
陈汉康	10,876,599.96	2020年09月28日	2021年04月15日	是
陈汉康、周珍	22,533,017.19	2020年04月03日	2021年04月02日	是

陈汉康、周珍	16,524,212.60	2020年04月13日	2021年04月12日	是
陈汉康、周珍	18,027,513.75	2020年05月26日	2021年05月28日	是
陈汉康、周珍	20,030,570.83	2020年03月02日	2021年03月02日	是
陈汉康、周珍	10,015,285.42	2020年04月16日	2021年04月15日	是
陈汉康、重庆拓洋投资有限公司	19,380,000.00	2020年12月08日	2021年12月06日	否
陈汉康、重庆拓洋投资有限公司	19,380,000.00	2021年03月29日	2022年03月28日	否
陈汉康、重庆拓洋投资有限公司	19,380,000.00	2021年04月09日	2022年04月07日	否
陈汉康、重庆拓洋投资有限公司	19,380,000.00	2021年04月16日	2022年04月13日	否
陈汉康、重庆拓洋投资有限公司	19,380,000.00	2021年03月16日	2022年03月16日	否

#### (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中植新能源汽车有限公司	21,864,981.48	2021年06月30日	2022年06月30日	
中植新能源汽车有限公司	69,010,000.00	2021年06月30日	2022年06月30日	
拆出				

#### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,995,285.52	2,142,108.61

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中植汽车安徽有限公司	1,871,339.29	94,248.96	1,240.00	62.00
应收账款	安徽康盛汽车空调有限责任公司	753,531.57	37,676.58		
应收账款	成都联腾动力控制技术有限公司			41,602.85	4,160.29
应收账款	中植汽车（淳安）有限公司	2,287,400.40	114,370.02	4,400.00	220.00
应收账款	中植汽车研究院（杭州）有限公司	207,858.07	10,392.90		

其他应收款	成都联腾动力控制技术有限公司	290,000.00	14,500.00		
其他应收款	中植汽车安徽有限公司			11,961,723.82	598,186.19

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中植汽车安徽有限公司	2,279,458.99	
应付账款	成都联腾动力控制技术有限公司	519,017.15	28,451.33
应付账款	浙江云迪电气科技有限公司		80,587.23
应付账款	新动力电机（荆州）有限公司	158,955.00	60,152.33
应付账款	中植明泰新能源科技（武汉）有限公司	1,163,994.90	1,256,628.33
应付账款	安徽康盛汽车空调有限责任公司	180,110.51	180,110.51
应付账款	合肥卡诺汽车空调有限公司	843,523.90	
应付账款	中植汽车研究院（杭州）有限公司	7,603,000.00	
应付账款	中植新能源汽车有限公司	787,452.88	
预收款项	成都联腾动力控制技术有限公司	35,000.00	
其他应付款	中植新能源汽车有限公司	471,845,973.41	661,523,635.38
其他应付款	中植汽车安徽有限公司	14,073,353.82	17,144,345.24
合同负债	成都联腾动力控制技术有限公司		35,000.00

**十二、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**十三、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

## (1) 截至2021年6月30日止公司抵押资产明细情况

借款单位	借款类别	借款金融机构	借款余额	资产所属单位	资产所属科目	抵押物原值	抵押物净值
本公司	短期借款	中国银行淳安支行	83,650,832.07	本公司	固定资产	58,540,827.45	23,366,558.56
					投资性房地产	52,663,858.36	21,486,728.56
					无形资产	5,094,619.45	3,634,394.99
本公司	短期借款	中国工商银行淳安支行	172,350,846.44	本公司	固定资产	110,103,888.83	83,900,227.87
					投资性房地产	74,408,223.75	57,889,473.61
					无形资产	7,607,432.95	5,426,983.60
浙江康盛科工贸有限公司			28,500,000.00	荆州新动力	固定资产	80,340,882.11	64,773,162.82
					无形资产	8,644,000.00	7,174,519.66

## (2) 截至2021年6月30日止公司质押资产明细情况

青岛海达盛冷凝器有限公司于2020年8月26日与海尔集团财务有限责任公司签订《保理合同》，以应收账款50,165,586.50元为青岛海达盛冷凝器有限公司短期借款50,165,586.50元提供质押担保，质押期间为2020年8月26日至2021年8月25日。

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

## 未决诉讼情况

序号	原告	被告	诉讼类型	诉讼金额（元）	进度情况
1	戴海兵	浙江康盛股份有限公司、千岛湖郑信建筑有限公司	合同纠纷	1,110,489.92	已开庭，待判决
2	安徽佳美汽车配件有限公司	合肥卡诺汽车空调有限公司、浙江康盛股份有限公司，中植新能源汽车有限公司	买卖合同纠纷	3,164,551.34	已开庭，待判决
3	郑州浩展科技有限公司	合肥卡诺汽车空调有限公司、安徽康盛汽车空调有限公司、中植新能源汽车有限公司、浙江康盛股份有限公司	买卖合同纠纷	242,618.30	已开庭，待判决
4	陕西怡悦国药有限公司	西安四方达、西安雄途、中植一客成都汽车有限公司	产品责任纠纷	671,738.34	上诉中
5	江苏华曼汽车工程有限公司	中植一客成都汽车有限公司、中植汽车（淳安）有限公司	买卖合同纠纷	111,995.00	已上诉
6	成都原野劳务服务有限公司	中植一客成都汽车有限公司	服务合同纠纷	125,000.00	待判决
7	北京柯布克科技开发有限公司	中植一客成都汽车有限公司	买卖合同纠纷	3,435,551.92	已上诉，待二

	司				审开庭
8	一汽解放汽车有限公司、一汽解放汽车有限公司长春智慧客车分公司	中植一客成都汽车有限公司	股权转让纠纷	5,452,307.21	上诉中
9	蒋海军	中植一客成都汽车有限公司	劳动仲裁	103,500.00	待开庭
10	浙江宏杰建设有限公司	中植一客成都汽车有限公司	建设工程施工合同	96,901,064.81	待开庭
11	四川电车优优汽车销售有限公司	成都八匹马新能源汽车有限公司、中植一客成都汽车有限公司	车辆租赁合同纠纷	87,296.00	已开庭，待判决
12	系统电子科技（镇江）有限公司	贵州众智达、第三人：一客	买卖合同纠纷	2,413,762.96	已开庭，待判决
13	凯龙高科技股份有限公司	中植一客成都汽车有限公司	买卖合同纠纷	2,485,906.00	已调解
14	海南中植汽车销售有限公司	海南中海之星新能源汽车运营有限公司、深圳淳千新能源汽车服务有限公司	买卖合同纠纷	30,000,000.00	待开庭
15	中植一客成都汽车有限公司	广西沐露、浙江军盛、广西沐得林汽车销售服务有限公司	债权人代位权纠纷	15,729,880.00	已开庭，待判决

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对制冷管路及配件业务、新能源汽车部件业务及融资租赁业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	制冷管路	制冷配件	新能源车	合计
主营业务收入	274,141,626.73	828,570,173.28	3,563,490.53	1,106,275,290.54
主营业务成本	214,983,910.44	763,514,261.05	3,455,076.84	981,953,248.33

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,171,001.53	4.94%	8,171,001.53	100.00%	0.00	8,171,001.53	5.31%	8,171,001.53	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	157,139,575.95	95.06%	7,825,863.21	4.98%	149,313,712.74	145,622,748.89	94.69%	7,712,690.72	5.30%	137,910,058.17
其中：										
组合 1	157,139,575.95	95.06%	7,825,863.21	4.98%	149,313,712.74	145,622,748.89	94.69%	7,712,690.72	5.30%	137,910,058.17
合计	165,310,577.48	100.00%	15,996,864.74	9.68%	149,313,712.74	153,793,750.42	100.00%	15,883,692.25	10.33%	137,910,058.17

按单项计提坏账准备：8,171,001.53

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
营口市康盛制冷管路有限公司	2,175,685.30	2,175,685.30	100.00%	客户已注销预计无法收回
南昌齐洛瓦电器有限公司	2,044,338.82	2,044,338.82	100.00%	预计无法收回
遵义市海象制冷配件有限公司	1,221,769.63	1,221,769.63	100.00%	客户已吊销预计无法收回
宁波怡龙制冷配件有限公司	859,006.10	859,006.10	100.00%	客户已吊销预计无法收回
浙江西泠电器有限公司	743,350.56	743,350.56	100.00%	预计无法收回
新乡市裕恒制冷器械有限公司	128,433.89	128,433.89	100.00%	预计无法收回
杭州富强电热制品有限公司	437,137.72	437,137.72	100.00%	客户已吊销预计无法收回
巴西 Real Import	77,247.51	77,247.51	100.00%	预计无法收回
河南华科电器有限公司	314,371.58	314,371.58	100.00%	预计无法收回
宁波舒博电器有限公司	36,718.80	36,718.80	100.00%	预计无法收回
新乡市鸿泰电器有限公司	71,710.22	71,710.22	100.00%	预计无法收回
河南统一电器股份有限公司	24,028.48	24,028.48	100.00%	预计无法收回



江苏华旭管业有限公司	37,202.92	37,202.92	100.00%	预计无法收回
合计	8,171,001.53	8,171,001.53	--	--

按组合计提坏账准备：7,825,863.21 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	156,535,537.19	7,607,272.17	5.00%
1 至 2 年	165,079.10	16,507.91	10.00%
2 至 3 年	306,463.36	122,585.34	40.00%
3 年以上	132,496.30	79,497.78	60.00%
合计	157,139,575.95	7,825,863.21	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	156,535,537.19
1 至 2 年	165,079.10
2 至 3 年	306,463.36
3 年以上	8,303,497.83
3 至 4 年	8,303,497.83
合计	165,310,577.48

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	8,171,001.53					8,171,001.53
按组合计提坏账准备	7,712,690.72	113,172.49				7,825,863.21
合计	15,883,692.25	113,172.49				15,996,864.74

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
青岛海达瑞采购服务有限公司	33,819,825.05	20.46%	1,690,991.25
浙江康盛热交换器有限公司	21,674,906.15	13.11%	1,083,745.31
海信（山东）冰箱有限公司	18,248,377.98	11.04%	912,418.90
成都森卓管业有限公司	14,961,673.53	9.05%	748,083.68
海信容声（扬州）冰箱有限公司	10,759,423.16	6.51%	537,971.16
合计	99,464,205.87	60.17%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	485,500,664.34	636,266,040.36
合计	485,500,664.34	636,266,040.36

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,282,800.00	1,282,800.00
拆借款	508,714,196.02	668,059,793.42
应收暂付款	2,377,427.77	1,366,950.56
其他	507,871.99	507,871.99
合计	512,882,295.78	671,217,415.97

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	34,443,503.62		507,871.99	34,951,375.61

2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-7,569,744.17			
2021 年 6 月 30 日余额	26,873,759.45		507,871.99	27,381,631.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	510,301,527.59
1 至 2 年	60,074.24
2 至 3 年	942,275.41
3 年以上	1,578,418.54
3 至 4 年	1,578,418.54
合计	512,882,295.78

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	507,871.99					507,871.99
按组合计提坏账准备	34,443,503.62	-7,569,744.17				26,873,759.45
合计	34,951,375.61	-7,569,744.17				27,381,631.44

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中植一客成都汽车有限公司	拆借款	508,685,780.27	1 年以内	99.18%	25,434,289.01
成都市龙泉驿区人民法院	应收暂付款	880,000.00	1 年以内	0.17%	44,000.00
东海新材料有限公司	应收暂付款	507,871.99	2 至 3 年	0.10%	507,871.99
海信容声（广东）冰箱有限	保证金	500,000.00	3 年以上	0.10%	300,000.00

公司					
成都联腾动力控制技术有限公司	拆借款	290,000.00	1 年以内	0.06%	14,500.00
合计	--	510,863,652.26	--		26,300,661.00

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,459,028,157.50		1,459,028,157.50	1,459,028,157.50		1,459,028,157.50
对联营、合营企业投资	98,961,309.74	13,034,279.92	85,927,029.82	98,764,279.92	13,034,279.92	85,730,000.00
合计	1,557,989,467.24	13,034,279.92	1,544,955,187.32	1,557,792,437.42	13,034,279.92	1,544,758,157.50

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新乡康盛制冷配件有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
成都森卓管业有限公司	6,525,155.55					6,525,155.55	
浙江康盛科工贸有限公司	910,984,747.74					910,984,747.74	
淳安康盛机械模具有限公司	8,335,182.54				-948,082.54	7,387,100.00	
中植一客成都汽车有限公司	528,183,071.67				948,082.54	529,131,154.21	
合计	1,459,028,157.50					1,459,028,157.50	

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业											
二、联营企业											
杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司	85,730,000.00			197,029.82						85,927,029.82	13,034,279.92
小计	85,730,000.00			197,029.82						85,927,029.82	13,034,279.92
合计	85,730,000.00			197,029.82						85,927,029.82	13,034,279.92

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,078,249.78	181,118,184.85	339,251,137.26	328,621,661.34
其他业务	34,368,124.88	30,752,834.56	216,005,905.83	211,439,388.65
合计	219,446,374.66	211,871,019.41	555,257,043.09	540,061,049.99

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	197,029.82	367,061.70
处置长期股权投资产生的投资收益		-73,538,251.69
合计	197,029.82	-73,171,189.99

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-299,537.51	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,104,797.02	
债务重组损益	276,432.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,580,447.27	
减：所得税影响额	85,385.03	
少数股东权益影响额	47,538.90	
合计	3,368,320.82	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退	6,260.82	其与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、可按照一定标准定额持续享受，故将其界定为经常性损益项目
地方水利建设基金	103,099.72	其与公司正常经营业务存在直接关系，且不具特殊和偶发性，故将其界定为经常性损益项目

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.93%	0.0118	0.0118
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.69%	0.0088	0.0088

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

浙江康盛股份有限公司

二〇二一年八月二十八日